

PT Avaliação Interna de Qualidade

PAINT ANO - Ação XXXX - Descrição da Ação

		Ordem de Serviço:	
		Avaliado por:	
Itens de Verificação		Avaliação	Observações/Evidências
1. Planejamento do Trabalho			
1.1 A análise preliminar do objeto de auditoria foi adequadamente documentada com informações relevantes para entendimento dos objetivos, estrutura, responsabilidades, recursos e referencial normativo, entre outros?			
1.2 A definição dos objetivos e escopo dos trabalhos:	1.2.1 Contemplou a identificação e avaliação dos riscos inerentes?		
	1.2.2 Contemplou a identificação e avaliação preliminar dos controles internos existentes?		
	1.2.3 Está adequadamente documentada em uma Matriz de Planejamento (ou similar) que registre, entre outras informações, as questões de auditoria, os critérios de avaliação e os testes aplicados?		
	1.2.4 Contempla questões de auditoria relevantes em face da avaliação de riscos e controles realizada pelos auditores?		
1.3 Os testes propostos:	1.3.1 Proporcionam respostas às questões/objetivos de auditoria?		
	1.3.2 Abordam aspectos relacionados a governança, gestão de riscos, integridade e/ou controles internos relativos ao objeto de auditoria?		
2. Execução dos Exames			
2.1 A organização e a forma de identificação dos Papéis de Trabalho (documentação de auditoria) permitem relacionar os papéis de trabalho/evidências com os procedimentos/questões da auditoria planejados?			
2.2 Existe PT que registra o plano amostral selecionado para avaliação?			

PT Avaliação Interna de Qualidade

PAINT ANO - Ação XXXX - Descrição da Ação

		Ordem de Serviço:	
		Avaliado por:	
Itens de Verificação		Avaliação	Observações/Evidências
2.3 Existem PT de análise que registram para cada processo/objeto analisado:	2.3.1 A avaliação (conclusão) do auditor para cada teste planejado?		
	2.3.2 As evidências de suporte às avaliações?		
	2.3.3 A identificação dos responsáveis pelas análises realizadas?		
	2.3.4 A identificação dos responsáveis pela revisão do trabalho?		
2.4 Os PT coletados (evidências):	2.4.1 são adequadas?		
	2.4.2 são suficientes?		
2.5 Consta Matriz de Achados (ou documento similar) adequadamente preenchida?			
3. Comunicação final dos resultados do trabalho			
3.1 A comunicação final dos resultados do trabalho apresenta:	3.1.1 os objetivos (geral e/ou específicos) do trabalho ou as questões de auditoria?		
	3.1.2 o escopo/metodologia aplicado?		
	3.1.3 respostas às questões/objetivos de auditoria?		

PT Avaliação Interna de Qualidade

PAINT ANO - Ação XXXX - Descrição da Ação

		Ordem de Serviço:	
		Avaliado por:	
Itens de Verificação		Avaliação	Observações/Evidências
3.2 Os achados individualmente considerados:	3.2.1 são relevantes?		
	3.2.2 guardam correlação com os objetivos específicos/questões de auditoria?		
	3.2.3 estão alinhados com as avaliações e evidências registrados nos PT e com a matriz de achados?		
3.3 Os achados individualmente considerados contemplam no seu desenvolvimento os seguintes componentes (completude):	3.3.1 Critério?		
	3.3.2 Condição?		
	3.3.3 Causa?		
	3.3.4 Efeito?		
3.4 As recomendações emitidas:	3.4.1 São significantes?		
	3.4.2 São exequíveis e monitoráveis?		
3.5 Em que medida a comunicação final dos resultados contempla os seguintes aspectos de qualidade:	3.5.1 Clareza?		
	3.5.2 Concisão?		
	3.5.3 Abordagem objetiva e construtiva?		